

Oggetto: Liquidazione fattura n. 2143195 del 30/09/2025 ditta MAGGIOLI EDITORE -PER ACQUISTO PROGRAMMA FORMATIVO PERSONALE DIPENDENTE “PACCHETTO ZANGRILLO”- CIG. B82C74CF05

Relazione Istruttoria e Proposta di determinazione

Premesso che:

- con Determinazione dirigenziale 1680/2025 del 10/09/2025 si è proceduto con RDO, ex art. 50, comma 1, lett. b) del D.lgs 36/2023 attraverso il portale CUC Area Nolana, all'affidamento diretto del servizio di formazione personale dipendente alla ditta MAGGIOLI EDITORE con sede legale in Via Del Carpino, 8 - 47822 Santarcangelo di Romagna (RN), p. iva 02066400405

- con medesima Determinazione dirigenziale 1680/2025 del 10/09/2025 si impegnava la somma di € 4.800,00 Iva inclusa sul capitolo 37/05 del bilancio in corso imp. 3370/2025

_ ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, legge 136/2010, è stato generato il codice CIG derivato **B82C74CF05** -

Atteso che occorre liquidare la seguente fattura emessa dalla soc. MAGGIOLI EDITORE con sede legale in Via Del Carpino, 8 - 47822 Santarcangelo di Romagna (RN), p. iva 02066400405

- N. **2143195 del 30/09/2025** prot. n. 57253/2025, progressivo n. 3025/2025 dell'importo di € 4.800,00 IVA al 22% compresa

Visto e Richiamato l'art. 1 comma 629 della legge 23 dicembre 2014 n. 190 che stabilisce per le P.A. acquirenti di beni e servizi, un meccanismo di scissione dei pagamenti (Split Payment).

Acquisto il DURC online prot n. INAIL 47472833 con scadenza validità 16/01/2026 dal quale si rileva la regolarità contributiva ed assicurativa della suindicata società nei confronti degli Enti INPS ed INAIL;

Dato atto che la Legge 205/2017 ha ridotto, con decorrenza dal 1° marzo 2018, da 10.000 a 5.000 euro, il limite minimo di importo per la verifica dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni prevista dall'art. 48-bis del DPR n. 602/1973 e per la verifica della regolarità fiscale prevista dall'art. 80, comma 4, del D. Lgs. 50/2016.

Preso atto dell'esito negativo della verifica di cui all'art. 11 del Regolamento delle Entrate Comunali

Dato Atto che le presenti fatture sono soggette al sistema della Split Payment in quanto fatture emessa successivamente alla data del 1 gennaio 2015.

Per quanto su espresso si propone di determinare:

1. di liquidare alla ditta MAGGIOLI EDITORE la fattura in premessa indicata;

2. di far gravare la spesa complessiva di euro 4.800,00 sul cap. 37/05 - impegno nr. 3370/2025
3. la liquidazione della somma complessiva di € 4.800,00 a saldo della fattura in premessa indicata, a favore della ditta MAGGIOLI EDITORE, avverrà a mezzo bonifico bancario con accredito sul conto IBAN IT5900503423900000000112925, per un importo pari ad € 3.934,43
- 4.il Servizio Finanziario provvederà, successivamente, con proprio atto, alla liquidazione dell’IVA all’erario per € 865,57 , ai sensi dell’art.1, comma 629 lett.b della legge del 23.12.2014 n. 190 (legge di stabilità 2015 – split payment);
5. di inviare il presente provvedimento al Responsabile del Settore Finanziario affinché provveda, effettuati i controlli sulla sussistenza dell’impegno e della liquidazione, alla sottoscrizione del mandato di pagamento della spesa di cui trattasi.
6. di dare atto che è stato rispettato il cronoprogramma:

Determina Dirigenziale n. 1680/2025	Impegno di spesa 3370/2025 Capitolo 37/05	Fattura n. 2143195 del 30/09/2025 Accettata e registrata Ruf. 3025/2025
Data fattura 30/09/2025 prot. 57253/2025	scadenza fattura 30.10.2025	Prestazioni eseguite 01.09.2025 al 30.9.2025

-

Il Funzionario
D.ssa Rosa Cuccurese

IL DIRIGENTE DI SETTORE

Vista la relazione e la proposta di determinazione innanzi trascritta, predisposta dal responsabile dell'attività istruttoria;

Verificata la regolarità e la correttezza del procedimento svolto ;

Visti :

l'art. 107 del D.L.gs. 267/2000 (denominato T.U.E.L.) che disciplina gli adempimenti di competenza del Dirigente di Settore o di servizio;

Lo statuto comunale e il vigente regolamento degli Uffici e dei Servizi, relativamente alle attribuzioni dei Dirigenti di Settore o di Servizio con rilievo esterno;

L'art.183 del T.U.E.L. e gli art.42 e segg. del Regolamento Comunale di contabilità che disciplinano le procedure di assunzione delle prenotazioni e degli impegni di spesa;

L'art. 147 bis del T.U.E.L. In materia di controllo di regolarità amministrativa e contabile.

DETERMINA

di approvare la proposta di determinazione descritta all'interno del presente atto e che nel presente provvedimento si intende integralmente trascritta;

dare atto che la presente determina:

è esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria da parte del Dirigente del Settore Finanziario qualora la presente comporti impegni di spesa;

va pubblicata all'Albo Pretorio di questo Ente per 15(quindici) giorni consecutivi.

IL DIRIGENTE

Dott.ssa Alessandra Iroso